

SKODA & PARTNER
Registeret revisionsanpartsselskab
Hobrovej 46
9240 Nibe

CVR-nummer:15 80 62 06

ÅRSRAPPORT
1. juli 2018 - 30. juni 2019

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. oktober 2019

Claus Skoda
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for SKODA & PARTNER, Registeret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 8. oktober 2019

Direktion

Claus Skoda

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i SKODA & PARTNER, Registeret revisionsanpartsselskab

Jeg har opstillet årsregnskabet for SKODA & PARTNER, Registeret revisionsanpartsselskab for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som jeg har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg skal oplyse, at jeg ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er mit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, jeg har givet til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nibe, den 8. oktober 2019

SKODA & PARTNER - cvr. nr.: 15806206
Registeret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Registeret revisor
mne15682

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SKODA & PARTNER Registeret revisionsanpartsselskab Hobrovej 46 9240 Nibe
	CVR-nr.: 15 80 62 06
	Stiftet: 2. januar 1992
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Claus Skoda
Pengeinstitut	Spar Nord Bank
Advokat	Advokaterne i Nibe
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år at drive revisions- og bogføringsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til resultatopgørelse og balance vedr. den økonomiske udvikling.

Årsrapporten har ikke været på virket af ekstraordinære forhold. Der henvises til resultatopgørelse og balance.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er fra statusdagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentlig.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et resultat i det kommende regnskabsår i samme størrelsesniveau.

GENERELT

Årsregnskabet for SKODA & PARTNER, Registeret revisionsanpartsselskab for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes og ligeledes indregnes alle omkostninger.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, reduceret med vareforbrug og eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg korrigeret for ændring igangværende arbejder til salgspriser.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå omsætningen.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Good-will	10 år
Inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under 13.500/13.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Består af depositum på lejekontrakt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende revisionsarbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad.

Modtagne betalinger ved a´contofakturering er fratrukket i posten.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Leasingforpligtelser

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	2.254.324	2.244.429
1 Personaleomkostninger	1.968.866-	1.831.801-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	13.905-	13.906-
DRIFTSRESULTAT	271.553	398.722
Andre finansielle indtægter	0	2.476
Andre finansielle omkostninger	5.938-	5.986-
RESULTAT FØR SKAT	265.615	395.212
2 Skat af årets resultat	61.995-	91.900-
ÅRETS RESULTAT	203.620	303.312
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført resultat	203.620	103.312
DISPONERET I ALT	203.620	303.312

AKTIVER

	2019	2018
3 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3.460	17.368
4 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	3.460	17.368
Deposita.....	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver	15.000	15.000
ANLÆGSAKTIVER	18.460	32.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.207.802	934.570
Igangværende arbejder for fremmed regning	97.770	130.300
Andre tilgodehavender	6.576	0
Tilgodehavender	1.312.148	1.064.870
Likvide beholdninger	1.233.387	1.205.320
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.545.535	2.270.190
AKTIVER	2.563.995	2.302.558

PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat	1.326.261	1.122.641
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
5 EGENKAPITAL	1.376.261	1.372.641
Hensættelse til udskudt skat	20.975	43.175
HENSATTE FORPLIGTELSER	20.975	43.175
Selskabsskat	73.195	101.325
Langfristede gældsforpligtelser	73.195	101.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.295	17.264
Selskabsskat	89.325	13.350
Anden gæld	923.696	754.555
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	248	248
Kortfristede gældsforpligtelser	1.093.564	785.417
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.166.759	886.742
PASSIVER	2.563.995	2.302.558
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	3	3
Lønninger	1.744.584	1.610.586
Pensioner	196.736	196.736
Andre omkostninger til social sikring	27.546	24.479
Personaleomkostninger i alt	1.968.866	1.831.801
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	84.195	107.325
Regulering af udskudt skat	22.200-	15.425-
Skat af årets resultat i alt.....	61.995	91.900
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		723.650
Kostpris 30. juni 2019		723.650
Af-/nedskrivninger, primo.....		723.650-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019		723.650-
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	277.759	124.520
Afgang i årets løb	59.790-	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2019	217.969	124.520
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	260.391-	124.520-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	59.790	0
Årets af-/nedskrivninger.....	13.908-	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019	214.509-	124.520-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	3.460	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	1.122.641	0	203.620	1.326.261
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	200.000	200.000-	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.372.641	200.000-	203.620	1.376.261
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2019

2018

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse vedr. kopimaskiner. Leasingforpligtelsen udgør t. kr. 120.

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse vedr. personbil. Leasingforpligtelsen udgør t. kr. 18.

Der er indgået lejeaftale vedr. kontorlokaler i Løgstør. Lejemålet er ikke tidsbegrænset men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel fra udlejers side. Den årlige husleje udgør t. kr. 66 og den maksimale forpligtelse udgør således t. kr. 33.

Der er indgået lejeaftale vedr. kontorlokaler i Nibe. Lejemålet er ikke tidsbegrænset men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den årlige husleje udgør t. kr. 24 og den maksimale forpligtelse udgør således t. kr. 6.